Salten Kontrollutvalgservice
Postboks 54, 8138 Inndyr

| Vår dato: | Jnr | ark |
|---|---|---|
| 11.04.2019 | 19/340 | 414– 5.4 |

# PROTOKOLL – GILDESKÅL KONTROLLUTVALG

**Møtedato:** **Torsdag, 11. april kl 08.30 – 11.00**
**Møtested:** **Møterom formannskapssalen, kommunehuset, Inndyr**
**Saksnr.:** **09/19 – 16/19**

**Til stede:**
Bernt Moe Hansen, leder

**Forfall:**
Knut-Eirik Svendsen, nestleder
Odd Kaspersen

**Varamedlemmer:**
Rolf Hessvik møtte for Knut-Eirik Svendsen.
Helge Jæger Nilsen møtte for Odd Kaspersen

**Øvrige:**
Økonomisjef Marianne Stranden, sak 12/19
Kommunalsjef Inger Fagervik, sak 13/19
Rektor Inger Wiik, sak 13/19
Revisjonssjef Per Asbjørn Andersen, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen

**Godkjenning av innkalling**
**sakliste**
Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

**Merknader:**
Ingen

## SAKSLISTE

| Saksnummer | Sakstittel |
|---|---|
| **09/19** | Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 27. februar 2019 |
| **10/19** | Redegjørelse om kommunens kjøp av lastebil i 2017 - sluttbehandling |
| **11/19** | Manglende oversendelse av dokumentasjon til kontrollutvalget |
| **12/19** | Årsregnskap Gildeskål kommune 2018 – uttalelse fra kontrollutvalget |
| **13/19** | Redegjørelse til kontrollutvalget om rutiner og praksis for håndtering av saker vedrørende psykososialt skolemiljø |
| **14/19** | Orienteringer fra revisjon og sekretariat |
| **15/19** | Eventuelt |
| **16/19** | Rapport til kommunestyret om kontrollutvalgets aktivitet 2015-2019 |

### 09/19 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 27. februar 2019

**Forslag til vedtak:**
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 27. februar 2019 godkjennes.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 27. februar 2019 godkjennes.

### 10/19 Redegjørelse om kommunens kjøp av lastebil i 2017 – sluttbehandling

**Forslag til vedtak:**
Saken legges frem for drøfting.

Omforent forslag:
Kontrollutvalget ser alvorlig på de forhold som er fremkommet om gjennomføring av anskaffelse av lastebil, og gjør kommunestyret oppmerksom på følgende:

- Kontrollutvalget har mottatt dokumentasjon av noe korrespondanse mellom Gildeskål kommune og selger. Mye av dette er i form av epostkorrespondanse som bl.a har henvisninger til tidligere korrespondanse mellom selger og en ansatt i kommunen på sist nevntes private epostkonto. Kontrollutvalgets anmodning til rådmannen om innsyn i de aktuelle epostene på den private epostkontoen, og innsyn i kjøpekontrakt er så langt ikke imøtekommet.
- Ansattes bruk av private epostkontoer til gjennomføring av innkjøp eller andre handlinger de utfører på vegne av det offentlige bør unngås. Slik bruk av privat epost kan hindre nødvendig kontroll med forvaltningens gjøren og laden, enten det er rådmannens kontroll med egen administrasjon eller kontroll gjennomført av kontrollutvalget.

- Kommunestyret har i sak 48/13, *Retningslinjer / veileder for offentlige anskaffelser i Gildeskål kommune i samarbeid med Samordna Innkjøp i Salten,* vedtatt bl.a følgende:
    - Anskaffelser over kr 500.000 eks. mva. kunngjøres nasjonalt gjennom DOFFIN -databasen.
    - Administrasjonen i samarbeid med Samordna innkjøp i Salten (SIIS) gis fullmakt til å justere retningslinjene i tråd med ev endringer i Lov om offentlige anskaffelser.
- Kommunestyrets vedtak ga anledning til administrasjonen til å oppdatere retningslinjene for innkjøp i tråd med endringer i Lov om offentlige anskaffelser. Dette er ikke gjennomført, og terskelverdiene vedtatt av kommunestyret i 2013 gjelder dermed fortsatt.
- Kommunestyrets vedtak sier bl.a at «*Ansatte i Gildeskål kommune med ansvar for innkjøp / anskaffelser plikter å følge gjeldende retningslinjer*». Den konkrete saken tyder klart på at ansatte i kommunen ikke 1) er gjort kjent med og/eller 2) har fulgt gjeldende retningslinjer.
- Kommunestyrets vedtak innebærer at anskaffelser over kr 500 000 skal kunngjøres nasjonalt. Dette er ikke blitt gjort.
- Det er ikke ført protokoll for anskaffelsen, heller ikke opprettet brukergruppe for å involvere brukerne, og det er ikke dokumentert valg av prosedyre, slik som beskrevet i retningslinjer.
- Budsjettets forutsetning for kjøp av ny lastebil til kr 0,7 mill var salg av gammel lastebil for kr 0,3 mill. Dette er ikke gjennomført.
- Rådmannen har i kontrollutvalgets møte 27. februar 2019 opplyst til utvalget at administrasjonen ikke har hatt kontakt med Samordnet innkjøp i Salten for å søke råd om gjennomføring av anskaffelse i forkant av innkjøpet.
- I inneværende valgperiode har kontrollutvalget hatt flere saker vedrørende administrasjonens oppfølgning av regelverk innen offentlig anskaffelse.
    - For det første ble det i 2016 behandlet en rapport etter en forvaltningsrevisjon vedr offentlig anskaffelse. Ved sin behandling ba kommunestyret rådmannen merke seg rapportens anbefalinger, som var som følger:
        1. *Arbeidsdelingen for bestilling, attestasjon og anvisning bør vurderes og dokumenteres i oppdatert form*

        2. *Konkurranseverktøy og avvikssystem i Ajour bør vurderes brukt i større grad*

        3. *Kommunen må sørge for at det foreligger protokoll som dokumenterer nødvendige opplysninger om anbudsprosessen for alle anbud som lyses ut*

        4. *Kommunen må sørge for valg av anskaffelsesmetode i tråd med regelverket*

        5. *Alle delarbeider skal være med når konkurransen utlyses*

    - For det andre kom det i 2018 nummerert brev fra revisor på bakgrunn av ulovlig direkteanskaffelse gjennomført i 2017.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget ser alvorlig på de forhold som er fremkommet om gjennomføring av anskaffelse av lastebil, og gjør kommunestyret oppmerksom på følgende:

- Kontrollutvalget har mottatt dokumentasjon av noe korrespondanse mellom Gildeskål kommune og selger. Mye av dette er i form av epostkorrespondanse som bl.a har henvisninger til tidligere korrespondanse mellom selger og en ansatt i kommunen på sist nevntes private epostkonto. Kontrollutvalgets anmodning til rådmannen om innsyn i de aktuelle epostene på den private epostkontoen, og innsyn i kjøpekontrakt er så langt ikke imøtekommet.
- Ansattes bruk av private epostkontoer til gjennomføring av innkjøp eller andre handlinger de utfører på vegne av det offentlige bør unngås. Slik bruk av privat epost kan hindre nødvendig kontroll med forvaltningens gjøren og laden, enten det er rådmannens kontroll med egen administrasjon eller kontroll gjennomført av kontrollutvalget.
- Kommunestyret har i sak 48/13, *Retningslinjer / veileder for offentlige anskaffelser i Gildeskål kommune i samarbeid med Samordna Innkjøp i Salten,* vedtatt bl.a følgende:
    - Anskaffelser over kr 500.000 eks. mva. kunngjøres nasjonalt gjennom DOFFIN -databasen.
    - Administrasjonen i samarbeid med Samordna innkjøp i Salten (SIIS) gis fullmakt til å justere retningslinjene i tråd med ev endringer i Lov om offentlige anskaffelser.
- Kommunestyrets vedtak ga anledning til administrasjonen til å oppdatere retningslinjene for innkjøp i tråd med endringer i Lov om offentlige anskaffelser. Dette er ikke gjennomført, og terskelverdiene vedtatt av kommunestyret i 2013 gjelder dermed fortsatt.
- Kommunestyrets vedtak sier bl.a at «*Ansatte i Gildeskål kommune med ansvar for innkjøp / anskaffelser plikter å følge gjeldende retningslinjer*». Den konkrete saken tyder klart på at ansatte i kommunen ikke 1) er gjort kjent med og/eller 2) har fulgt gjeldende retningslinjer.
- Kommunestyrets vedtak innebærer at anskaffelser over kr 500 000 skal kunngjøres nasjonalt. Dette er ikke blitt gjort.
- Det er ikke ført protokoll for anskaffelsen, heller ikke opprettet brukergruppe for å involvere brukerne, og det er ikke dokumentert valg av prosedyre, slik som beskrevet i retningslinjer.
- Budsjettets forutsetning for kjøp av ny lastebil til kr 0,7 mill var salg av gammel lastebil for kr 0,3 mill. Dette er ikke gjennomført.
- Rådmannen har i kontrollutvalgets møte 27. februar 2019 opplyst til utvalget at administrasjonen ikke har hatt kontakt med Samordnet innkjøp i Salten for å søke råd om gjennomføring av anskaffelse i forkant av innkjøpet.
- I inneværende valgperiode har kontrollutvalget hatt flere saker vedrørende administrasjonens oppfølgning av regelverk innen offentlig anskaffelse.
    - For det første ble det i 2016 behandlet en rapport etter en forvaltningsrevisjon vedr offentlig anskaffelse. Ved sin behandling ba kommunestyret rådmannen merke seg rapportens anbefalinger, som var som følger:
        1. *Arbeidsdelingen for bestilling, attestasjon og anvisning bør vurderes og dokumenteres i oppdatert form*

        2. *Konkurranseverktøy og avvikssystem i Ajour bør vurderes brukt i større grad*

3. *Kommunen må sørge for at det foreligger protokoll som dokumenterer nødvendige opplysninger om anbudsprosessen for alle anbud som lyses ut*

4. *Kommunen må sørge for valg av anskaffelsesmetode i tråd med regelverket*

5. *Alle delarbeider skal være med når konkurransen utlyses*

- For det andre kom det i 2018 nummerert brev fra revisor på bakgrunn av ulovlig direkteanskaffelse gjennomført i 2017.

**11/19 Manglende oversendelse av dokumentasjon til kontrollutvalget**

**Forslag til vedtak:**
Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag:
Kommunelovens § 77 innebærer at kontrollutvalget uten hinder av taushetsplikt, kan kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene.

Kontrollutvalget gjør kommunestyret oppmerksom på at henvendelser fra utvalget om innsyn i et kommunalt dokument med kommunens tilbakemelding til fylkesmannen om tilsyn med kommunens beredskapsfunksjon, ikke er imøtekommet.

Etter 3 henvendelser til kommunen er det kommet svar fra administrasjonen om at det ikke kan oversendes dokument fordi man ikke har noe slikt utgående brev. Henvendelse til fylkesmannen har imidlertid resultert i innsyn i kommunens svarbrev.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**
Kommunelovens § 77 innebærer at kontrollutvalget uten hinder av taushetsplikt, kan kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene.

Kontrollutvalget gjør kommunestyret oppmerksom på at henvendelser fra utvalget om innsyn i et kommunalt dokument med kommunens tilbakemelding til fylkesmannen om tilsyn med kommunens beredskapsfunksjon, ikke er imøtekommet.

Etter 3 henvendelser til kommunen er det kommet svar fra administrasjonen om at det ikke kan oversendes dokument fordi man ikke har noe slikt utgående brev. Henvendelse til fylkesmannen har imidlertid resultert i innsyn i kommunens svarbrev.

**12/19 Årsregnskap Gildeskål kommune 2018 – uttalelse fra kontrollutvalget**

Saken ble behandlet før sak 10/19.

Økonomisjef Marianne Stranden møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

**Forslag til vedtak:**
Til kommunestyret i Gildeskål:

Kontrollutvalgets uttalelse om Gildeskål kommunes årsregnskap for 2018.

Kontrollutvalget har i møte 11. april 2019 behandlet Gildeskål kommunes årsregnskap for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 02.04.2019, og rådmannens årsberetning for 2018. I tillegg har ansvarlig revisor og rådmannen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Gildeskål kommunes aktivitet i 2018.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2018 viser et mindreforbruk med kr 0.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 02.04.2019, har kontrollutvalget ikke merknader til Gildeskål kommunes årsregnskap for 2018.

Votering:
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Til kommunestyret i Gildeskål:

Kontrollutvalgets uttalelse om Gildeskål kommunes årsregnskap for 2018.

Kontrollutvalget har i møte 11. april 2019 behandlet Gildeskål kommunes årsregnskap for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 02.04.2019, og rådmannens årsberetning for 2018. I tillegg har ansvarlig revisor og rådmannen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Gildeskål kommunes aktivitet i 2018.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2018 viser et mindreforbruk med kr 0.

Ut over ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 02.04.2019, har kontrollutvalget ikke merknader til Gildeskål kommunes årsregnskap for 2018.

**13/19 Redegjørelse til kontrollutvalget om rutiner og praksis for håndtering av saker vedrørende psykososialt skolemiljø**

Saken ble behandlet før sak 09/19.

Kommunalsjef Inger Fagervik og rektor Inger Wiik møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

**Behandling av spørsmål om lukking av dører:**
Utvalget tok opp spørsmålet om saken skulle behandles for lukkede dører.

**Vedtak i spørsmålet om lukking av dører:**
Med hjemmel i kommunelovens § 31 nr. 2 vedtok utvalget å behandle sak 13/19 for lukkede dører. Begrunnelsen er at det foreligger lovbestemt taushetsplikt jfr. off. § 13 samt fvl. § 13.

Dørene ble deretter lukket.

**Forslag til vedtak:**
Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag:
Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**
Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Dørene ble åpnet etter behandling av saken.

Rolf Hessvik ble permittert før behandling av sak 14/19.

## 14/19 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Om henvendelse fra Nordland fylkeskommune om å slutte seg til Salten kommunerevisjon IKS: Fylkeskommunen har trukket seg fra videre utredning.
- Bemanning: Styret hadde møte 10. april 2019, og har til satt Liv Anne Kildal som ny daglig leder.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken.

## 15/19 Eventuelt

Kontrollutvalget ber om en skriftlig status fra administrasjonen vedrørende behandling av Gildeskål kommunes ROS-analyse.

Ingen ytterligere saker til behandling.

## 16/19 Rapport til kommunestyret om kontrollutvalgets aktivitet 2015-2019

Saken ble behandlet før sak 14/19

**Forslag til vedtak:**
Rapport om kontrollutvalgets aktivitet i perioden 2015 – 2019 oversendes kommunestyret med de endringer som fremkom i møtet.

Omforent forslag:
Saken utsettes og behandles i nytt møte i kontrollutvalget første uken i september 2019.

Votering:
Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**
Saken utsettes og behandles i nytt møte i kontrollutvalget første uken i september 2019.

**Inndyr, den 11. april 2019**

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:
Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer
Gildeskål kommune v/ ordfører og rådmann,
Salten kommunerevisjon IKS